

東華龍股份有限公司一一五年股東常會議事錄



時間:中華民國 115 年 6 月 8 日上午 9 時

地點:台北市大安區忠孝東路三段 1 號 2 樓(集思北科大會議中心奧米伽廳)

出席:出席股東及股東委託代理人代表股份總數 36,922,083 股,佔本公司有表決權已發行股份總數 54,311,444 股(已扣除無表決權 2,522,865 股)之 67.98%。

出席董事:林壯儒董事長、林壯燁董事、江志恒董事、黃有慶董事、李宗儒獨立董事。

列席:吳欣亮會計師、黃亦揚律師。

主席:林壯儒董事長



紀錄:褚詩萍



宣佈開會:出席股東及股東代理人代表之股份總數已符合公司法第 174 條規定,主席宣佈開會。

主席致詞:略

一、報告事項:

1. 一一四年度營業報告(詳見議事手冊第 3 頁)。
2. 審計委員會審查一一四年度決算報告(詳見議事手冊第 4 頁)。
3. 累積虧損達實收資本額二分之一報告(詳見議事手冊第 5 頁)。
4. 子公司東華租賃(股)公司修訂取得或處分資產處理程序案(詳見議事手冊第 6 頁)。

二、承認事項:

1. 一一四年度營業報告書及財務報表案(詳見議事手冊第 3~27 頁)。
2. 一一四年度盈虧撥補案(詳見議事手冊第 28 頁)。

三、臨時動議:無

四、散會:中華民國 115 年 6 月 8 日上午 9 點 12 分。

(本股東常會議事錄依公司法第 183 條第 4 項規定記載議事經過之要領及其結果,會議進行內容、程序仍以會議影音紀錄為準。)

二、承認事項：

承認事項

第一案：(董事會提)

案由：114 年度營業報告書及財務報表案，請 承認。

說明：1. 營業報告書（見本手冊第 3 頁）

2. 會計師查核報告（見本手冊第 8～11、18～21 頁）

3. 合併資產負債表（見本手冊第 12～13 頁）

4. 合併綜合損益表（見本手冊第 14 頁）

5. 合併權益變動表（見本手冊第 15 頁）

6. 合併現金流量表（見本手冊第 16～17 頁）

7. 個體資產負債表（見本手冊第 22～23 頁）

8. 個體綜合損益表（見本手冊第 24 頁）

9. 個體權益變動表（見本手冊第 25 頁）

10. 個體現金流量表（見本手冊第 26～27 頁）

決議：本案經主席裁示投票表決，表決結果：出席股東總表決權數 36,922,083 權（含電子投票 216,247 權），贊成權數 36,888,964 權（含電子投票 194,129 權），佔總表決權數 99.91%，反對權數 3,492 權（含電子投票 3,492 權），無效權數 0 權（含電子投票 0 權），棄權及未投票權數 29,627 權（含電投票 18,626 權），贊成權數超過表決權數二分之一；本案照原議案票決通過。

會計師查核報告

東華龍股份有限公司 公鑒：

(原名：東華合纖股份有限公司)

查核意見

東華龍股份有限公司及子公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達東華龍股份有限公司及子公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與東華龍股份有限公司及子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對東華龍股份有限公司及子公司民國 114 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

東華龍股份有限公司及子公司民國 114 年度合併財務報告之關鍵查核事項如下：

投資性不動產公允價值評估

投資性不動產之會計政策請參閱合併財務報告附註四(九)；投資性不動產之會計估計及假設之不確定性請參閱合併財務報告附註五；投資性不動產會計項目說明請參閱合併財務報告附註六(十二)。

東華龍股份有限公司及子公司之投資性不動產係採公允價值評估，為支持管理階層做出合理之估計，公司使用獨立鑑價機構之估價報告，由於估價選用之評價方法及參數涉及許多重大判斷與估計，因而將其列為關鍵查核事項。

本會計師執行下列主要查核程序：

- 1.評估管理階層委任負責公允價值衡量之不動產估價師之專業能力、適任能力及客觀性。
- 2.複核公允價值估價報告，瞭解估價方法及假設是否符合證券發行人財務報告編製準則及不動產估價技術規則等，並評估估價報告中所採用資料來源及重要參數之攸關性及可靠性，暨其估價結果之合理性。

強調事項—長期借款

如合併財務報告附註六(十五)所述，東華龍股份有限公司於民國 114 年 12 月 31 日之一年內到期長期借款金額高達新臺幣 3,460,402 仟元。本會計師並未因此而修正查核意見。

其他事項

東華龍股份有限公司業已編製民國 114 年度及 113 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估東華龍股份有限公司及子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算東華龍股份有限公司及子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

東華龍股份有限公司及子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對東華龍股份有限公司及子公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使東華龍股份有限公司及子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致東華龍股份有限公司及子公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。

6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對東華龍股份有限公司及子公司民國 114 年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

正 風 聯 合 會 計 師 事 務 所



會計師：

吳欣亮



吳 欣 亮

會計師：

賴家裕



賴 家 裕

核准文號：金管證六字第 09600000880 號

金管證審字第 1050043092 號

民 國 115 年 3 月 5 日

東華龍股份有限公司(原名東華合纖股份有限公司)及子公司

合併資產負債表

民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

代碼	資 產 會 計 項 目	附 註	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 732,238	13	\$ 967,572	18
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)	55,035	1	87,889	2
1170	應收帳款	六(四)	—	—	668	—
1200	其他應收款	六(五)	4,835	—	1,957	—
1220	本期所得稅資產	六(廿六)	1,443	—	1,103	—
130x	存 貨	六(六)、八	840,357	15	392,650	8
1410	預付款項	六(七)	7,613	—	6,714	—
1470	其他流動資產		119	—	136	—
11xx	流動資產合計		1,641,640	29	1,458,689	28
	非流動資產					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(二)	105,946	2	104,173	2
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(三)	4,261	—	5,550	—
1550	採用權益法之投資	六(八)	12,288	—	11,246	—
1600	不動產、廠房及設備	六(九)、八	703,683	13	688,505	13
1755	使用權資產	六(十)	11,569	—	11,035	—
1760	投資性不動產	六(十二)、八	3,085,012	55	2,955,472	57
1975	淨確定福利資產—非流動	六(十七)	25,750	1	22,848	—
1990	存出保證金		5,638	—	7,338	—
15xx	非流動資產合計		3,954,147	71	3,806,167	72
1xxx	資 產 總 計		\$ 5,595,787	100	\$ 5,264,856	100

(續次頁)

東華龍股份有限公司(原名東華鋼鐵股份有限公司)及子公司

合併資產負債表(續)

民國 114 年及 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

負債及權益		附註	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日	
代碼	會計項目		金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六(十三)	\$ 200,000	4	\$ —	—
2150	應付票據	七	8	—	31	—
2200	其他應付款	六(十四)	18,796	—	23,889	1
2280	租賃負債—流動	六(十)	3,039	—	1,916	—
2320	一年內到期長期借款	六(十五)	3,460,402	62	—	—
2300	其他流動負債	六(十六)	1,831	—	1,827	—
21xx	流動負債合計		3,684,076	66	27,663	1
	非流動負債					
2540	長期借款	六(十五)	126,500	2	3,432,600	65
2570	遞延所得稅負債	六(廿六)	543,998	10	493,682	9
2580	租賃負債—非流動	六(十)	8,818	—	9,428	—
2670	其他非流動負債	六(十六)	767	—	518	—
25xx	非流動負債合計		680,083	12	3,936,228	74
2xxx	負債總計		4,364,159	78	3,963,891	75
	權益	六(十八)				
3100	股本		568,343	10	568,343	11
3200	資本公積		8,008	—	8,008	—
	保留盈餘					
3320	特別盈餘公積		1,560	—	1,560	—
3350	待彌補虧損		(816,405)	(15)	(748,361)	(14)
3400	其他權益		1,550,457	28	1,551,746	30
3500	庫藏股票		(80,333)	(1)	(80,333)	(2)
31xx	歸屬於母公司業主之權益合計		1,231,630	22	1,300,963	25
36xx	非控制權益		(2)	—	2	—
3xxx	權益總計		1,231,628	22	1,300,965	25
	負債與權益總計		\$ 5,595,787	100	\$ 5,264,856	100

(請參閱後附合併財務報告附註)

董事長：林壯儒



經理人：林壯輝



會計主管：葉燕玲



東華龍股份有限公司(原名東華鋼鐵股份有限公司)及子公司

合併綜合損益表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	114 年 度		113 年 度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	六(十九)	\$ 5,329	100	\$ 10,248	100
5000	營業成本	六(六、廿五)、七	(1,226)	(23)	(16,652)	(162)
5900	營業毛利(損)		4,103	77	(6,404)	(62)
6000	營業費用	六(廿五)、七				
6100	推銷費用		(17,721)	(333)	(19,342)	(189)
6200	管理費用		(61,077)	(1,146)	(56,632)	(553)
	營業費用合計		(78,798)	(1,479)	(75,974)	(742)
6500	其他收益及費損淨額	六(二十)	(117)	(2)	30,786	300
6900	營業損失		(74,812)	(1,404)	(51,592)	(504)
7000	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六(廿一)	5,629	106	11,670	114
7010	其他收入	六(廿二)	15,549	292	6,318	62
7020	其他利益及損失	六(廿三)	128,751	2,416	162,903	1,590
7050	財務成本	六(廿四)	(96,257)	(1,806)	(87,177)	(851)
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	六(八)	1,042	19	1,660	16
	營業外收入及支出合計		54,714	1,027	95,374	931
7900	稅前淨(損)利		(20,098)	(377)	43,782	427
7950	所得稅費用	六(廿六)	(49,843)	(935)	(18,005)	(175)
8200	本期淨(損)利		(69,941)	(1,312)	25,777	252
8300	其他綜合損益					
8310	不重分類至損益之項目：					
8311	確定福利計劃之再衡量數	六(十七)	2,366	44	4,085	39
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(十八)	(1,289)	(24)	369	4
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(廿六)	(473)	(9)	(817)	(8)
	本期其他綜合損益		604	11	3,637	35
8500	本期綜合損益總額		\$ (69,337)	(1,301)	\$ 29,414	287
8600	淨(損)利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$ (69,937)	(1,312)	\$ 25,785	252
8620	非控制權益		\$ (4)	—	\$ (8)	—
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$ (69,333)	(1,301)	\$ 29,422	287
8720	非控制權益		\$ (4)	—	\$ (8)	—
	每股(虧損)盈餘(元)	六(廿七)				
9750	基本每股(虧損)盈餘		\$ (1.29)		\$ 0.47	

(請參閱後附合併財務報告附註)

董事長：林壯儒



經理人：林壯煒



會計主管：葉燕玲



東華龍股份有限公司(原名東華實業股份有限公司)及子公司

合併資產負債表

民國 114 年及 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益							非控制權益	權益總計
	股 本	資本公積	保 留 盈 餘		待彌補虧損	其 他 權 益 項 目		庫藏股票	總 計
			特 別 盈餘公積	資本公積		透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之金融資產 未實現損益	不 動 產 重估增值		
113 年 1 月 1 日餘額	\$ 568,343	\$ 8,008	\$ 1,560	\$ (777,414)	\$ (230,614)	\$ 1,781,991	\$ (80,333)	\$ 10	\$ 1,271,551
本期淨利	—	—	—	25,785	—	—	—	(8)	25,777
本期其他綜合損益	—	—	—	3,268	369	—	—	—	3,637
本期綜合損益總額	—	—	—	29,053	369	—	—	(8)	29,414
113 年 12 月 31 日餘額	\$ 568,343	\$ 8,008	\$ 1,560	\$ (748,361)	\$ (230,245)	\$ 1,781,991	\$ (80,333)	2	\$ 1,300,965
114 年 1 月 1 日餘額	\$ 568,343	\$ 8,008	\$ 1,560	\$ (748,361)	\$ (230,245)	\$ 1,781,991	\$ (80,333)	2	\$ 1,300,965
本期淨損	—	—	—	(69,937)	—	—	—	(4)	(69,941)
本期其他綜合損益	—	—	—	1,893	(1,289)	—	—	—	604
本期綜合損益總額	—	—	—	(68,044)	(1,289)	—	—	(4)	(69,337)
114 年 12 月 31 日餘額	\$ 568,343	\$ 8,008	\$ 1,560	\$ (816,405)	\$ (231,534)	\$ 1,781,991	\$ (80,333)	(2)	\$ 1,231,628

(請參閱後附合併財務報告附註)



董事長：林 壯 儒



經理人：林 壯 煒



會計主管：葉 燕 玲

東華龍股份有限公司(原名東華紡織股份有限公司)及子公司

合併現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	114 年 度	113 年 度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨(損)利	\$ (20,098)	\$ 43,782
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	6,744	4,284
透過損益按公允價值衡量之金融資產損失(利益)	3,636	(3,975)
利息費用	96,257	87,177
利息收入	(5,629)	(11,670)
股利收入	(5,924)	(6,097)
採用權益法認列之關聯企業利益份額	(1,042)	(1,660)
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	117	(30,786)
未實現外幣兌換利益損失(利益)	1,797	(1,777)
投資性不動產公允價值調整利益	(129,540)	(158,487)
營業資產及負債之淨變動數		
應收帳款	668	(668)
其他應收款	9	(1,708)
存 貨	(442,386)	(389,191)
預付款項	(854)	(1,405)
其他流動資產	17	(47)
淨確定福利資產	(536)	(606)
應付票據	(23)	(30)
其他應付款	(7,908)	8,716
其他流動負債	4	64
其他非流動負債	249	89

(續次頁)

東華龍股份有限公司(原名東華金織股份有限公司)及子公司

合併現金流量表(續)

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	114 年 度	113 年 度
營運產生之現金流出	(504,442)	(463,995)
收取之利息	5,629	11,670
支付之利息	(101,095)	(85,963)
支付之所得稅	(340)	(1,134)
營業活動之淨現金流出	(600,248)	(539,422)
投資活動之現金流量		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(254,945)	(368,340)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	281,377	285,224
取得不動產、廠房及設備	(20,302)	(5,385)
處分不動產、廠房及設備	1,295	31,414
收取之股利	6,030	5,942
存出保證金增加	(220)	—
存出保證金減少	1,920	—
投資活動之淨現金流入(出)	15,155	(51,145)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	200,000	(100,000)
舉借長期借款	154,302	3,432,600
償還長期借款	—	(2,602,000)
租賃本金償還	(2,746)	(1,873)
籌資活動之淨現金流入	351,556	728,727
匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,797)	1,777
本期現金及約當現金(減少)增加數	(235,334)	139,937
期初現金及約當現金餘額	967,572	827,635
期末現金及約當現金餘額	\$ 732,238	\$ 967,572

(請參閱後附合併財務報告附註)

董事長：林 壯 儒



經理人：林 壯 燁



會計主管：葉 燕 玲



會計師查核報告

東華龍股份有限公司 公鑒：

(原名：東華合纖股份有限公司)

查核意見

東華龍股份有限公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達東華龍股份有限公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與東華龍股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對東華龍股份有限公司民國 114 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

東華龍股份有限公司民國 114 年度個體財務報告之關鍵查核事項如下：

投資性不動產公允價值評估

投資性不動產之會計政策請參閱個體財務報告附註四(九)；投資性不動產之會計估計及假設之不確定性請參閱個體財務報告附註五；投資性不動產會計項目說明請參閱個體財務報告附註六(十二)。

東華龍股份有限公司之投資性不動產係採公允價值評估，為支持管理階層做出合理之估計，公司使用獨立鑑價機構之估價報告，由於估價選用之評價方法及參數涉及許多重大判斷與估計，因而將其列為關鍵查核事項。

本會計師執行下列主要查核程序：

- 1.評估管理階層委任負責公允價值衡量之不動產估價師之專業能力、適任能力及客觀性。
- 2.複核公允價值估價報告，瞭解估價方法及假設是否符合證券發行人財務報告編製準則及不動產估價技術規則等，並評估估價報告中所採用資料來源及重要參數之攸關性及可靠性，暨其估價結果之合理性。

強調事項-長期借款

如個體財務報告附註六(十五)所述，東華龍股份有限公司於民國 114 年 12 月 31 日之一年內到期長期借款金額高達新臺幣 3,460,402 仟元。本會計師並未因此而修正查核意見。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估東華龍股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算東華龍股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

東華龍股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對東華龍股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使東華龍股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致東華龍股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於東華龍股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成東華龍股份有限公司之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對東華龍股份有限公司民國114年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

正 風 聯 合 會 計 師 事 務 所



會計師：

吳欣亮



吳 欣 亮

會計師：

賴家裕



賴 家 裕

核准文號：金管證六字第 09600000880 號

金管證審字第 1050043092 號

民 國 115 年 3 月 5 日

東華龍股份有限公司(原多華)華合纖股份有限公司)

個體資產負債表

民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

代碼	資 產 會 計 項 目	附 註	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 541,951	10	\$ 503,650	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)	55,035	1	84,972	2
1170	應收帳款	六(四)	—	—	668	—
1200	其他應收款	六(五)、七	4,835	—	3,157	—
1220	本期所得稅資產	六(廿六)	1,264	—	1,071	—
130x	存 貨	六(六)、八	450,224	8	392,650	7
1410	預付款項	六(七)	6,963	—	6,710	—
1470	其他流動資產		119	—	136	—
11xx	流動資產合計		1,060,391	19	993,014	19
	非流動資產					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(二)	105,946	2	104,173	2
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(三)	4,261	—	5,550	—
1550	採用權益法之投資	六(八)	474,062	9	476,602	9
1600	不動產、廠房及設備	六(九)、八	696,216	13	688,505	13
1755	使用權資產	六(十)	9,170	—	11,035	—
1760	投資性不動產	六(十二)、八	3,085,012	56	2,955,472	56
1975	淨確定福利資產—非流動	六(十七)	25,750	1	22,848	1
1990	存出保證金		5,418	—	7,338	—
15xx	非流動資產合計		4,405,835	81	4,271,523	81
1xxx	資 產 總 計		\$ 5,466,226	100	\$ 5,264,537	100

(續次頁)

東華龍股份有限公司(暨東華合纖股份有限公司)

個體資產負債表(續)

民國114年及113年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	114年12月31日		113年12月31日	
代碼	會計項目		金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六(十三)	\$ 200,000	4	\$ —	—
2150	應付票據	七	8	—	31	—
2200	其他應付款	六(十四)	18,152	—	23,569	—
2280	租賃負債—流動	六(十)	1,960	—	1,916	—
2320	一年內到期長期借款	六(十五)	3,460,402	63	—	—
2300	其他流動負債	六(十六)	1,817	—	1,827	—
21xx	流動負債合計		3,682,339	67	27,343	—
	非流動負債					
2540	長期借款	六(十五)	—	—	3,432,600	65
2570	遞延所得稅負債	六(廿六)	543,998	10	493,682	10
2580	租賃負債—非流動	六(十)	7,469	—	9,428	—
2650	採用權益法之投資貸餘	六(八)	20	—	—	—
2670	其他非流動負債	六(十六)、七	770	—	521	—
25xx	非流動負債合計		552,257	10	3,936,231	75
2xxx	負債總計		4,234,596	77	3,963,574	75
	權益	六(十八)				
3100	股本		568,343	10	568,343	11
3200	資本公積		8,008	—	8,008	—
	保留盈餘					
3320	特別盈餘公積		1,560	—	1,560	—
3350	待彌補虧損		(816,405)	(15)	(748,361)	(14)
3400	其他權益		1,550,457	29	1,551,746	30
3500	庫藏股票		(80,333)	(1)	(80,333)	(2)
3xxx	權益總計		1,231,630	23	1,300,963	25
	負債與權益總計		\$ 5,466,226	100	\$ 5,264,537	100

(請參閱後附個體財務報告附註)

董事長：林壯儒



經理人：林壯燁



會計主管：葉燕玲



東華龍股份有限公司 華合纖股份有限公司

個 體 綜 合 損 益 表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	114 年 度		113 年 度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	六(十九)	\$ 5,329	100	\$ 10,248	100
5000	營業成本	六(六、廿五)、七	(1,088)	(20)	(16,652)	(162)
5900	營業毛利(損)		4,241	80	(6,404)	(62)
6000	營業費用	六(廿五)				
6100	推銷費用		(17,721)	(333)	(19,342)	(189)
6200	管理費用		(58,629)	(1,100)	(56,228)	(548)
	營業費用合計		(76,350)	(1,433)	(75,570)	(737)
6500	其他收益及費損淨額	六(二十)	(117)	(2)	30,786	300
6900	營業損失		(72,226)	(1,355)	(51,188)	(499)
7000	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六(廿一)	4,116	77	8,895	87
7010	其他收入	六(廿二)、七	15,568	292	7,464	73
7020	其他利益及損失	六(廿三)	128,599	2,413	163,671	1,597
7050	財務成本	六(廿四)	(94,486)	(1,773)	(87,177)	(851)
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業 損益之份額		(1,665)	(31)	1,876	18
	營業外收入及支出合計		52,132	978	94,729	924
7900	稅前淨(損)利		(20,094)	(377)	43,541	425
7950	所得稅費用	六(廿六)	(49,843)	(935)	(17,756)	(173)
8200	本期淨(損)利		(69,937)	(1,312)	25,785	252
8300	其他綜合損益					
8310	不重分類至損益之項目：					
8311	確定福利計劃之再衡量數	六(十七)	2,366	44	4,085	40
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之權益工具投資未實現評價損益	六(十八)	(1,289)	(24)	369	3
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(廿六)	(473)	(9)	(817)	(8)
	本期其他綜合損益		604	11	3,637	35
8500	本期綜合損益總額		\$ (69,333)	(1,301)	\$ 29,422	287
	每股(虧損)盈餘(元)	六(廿七)				
9750	基本每股(虧損)盈餘		\$ (1.29)		\$ 0.47	

(請參閱後附個體財務報告附註)

董事長：林壯儒



經理人：林壯燁



會計主管：葉燕玲



東華龍股份有限公司(原東華聯合股份有限公司)

個體財務變動表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	股 本	資本公積	保 留 盈 餘		其 他 權 益 項 目		庫藏股票	權益總計
			特 別 盈餘公積	待彌補虧損	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現損益	不 動 產 重估增值		
113 年 1 月 1 日餘額	\$ 568,343	\$ 8,008	\$ 1,560	\$ (777,414)	\$ (230,614)	\$ 1,781,991	\$ (80,333)	\$ 1,271,541
本期淨利	—	—	—	25,785	—	—	—	25,785
本期其他綜合損益	—	—	—	3,268	369	—	—	3,637
本期綜合損益總額	—	—	—	29,053	369	—	—	29,422
113 年 12 月 31 日餘額	\$ 568,343	\$ 8,008	\$ 1,560	\$ (748,361)	\$ (230,245)	\$ 1,781,991	\$ (80,333)	\$ 1,300,963
114 年 1 月 1 日餘額	\$ 568,343	\$ 8,008	\$ 1,560	\$ (748,361)	\$ (230,245)	\$ 1,781,991	\$ (80,333)	\$ 1,300,963
本期淨損	—	—	—	(69,937)	—	—	—	(69,937)
本期其他綜合損益	—	—	—	1,893	(1,289)	—	—	604
本期綜合損益總額	—	—	—	(68,044)	(1,289)	—	—	(69,333)
114 年 12 月 31 日餘額	\$ 568,343	\$ 8,008	\$ 1,560	\$ (816,405)	\$ (231,534)	\$ 1,781,991	\$ (80,333)	\$ 1,231,630

(請參閱後附個體財務報告附註)



董事長：林 壯 儒



經理人：林 壯 煒



會計主管：葉 燕 玲

單位：新台幣仟元

項 目	114 年 度	113 年 度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨(損)利	\$ (20,094)	\$ 43,541
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	5,445	4,284
透過損益按公允價值衡量之金融資產損失(利益)	3,778	(4,743)
利息費用	94,486	87,177
利息收入	(4,116)	(8,895)
股利收入	(5,924)	(6,024)
採用權益法認列之子公司及關聯企業損失(利益)之份額	1,665	(1,876)
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	117	(30,786)
未實現外幣兌換損失(利益)	1,787	(1,777)
投資性不動產公允價值調整利益	(129,540)	(158,487)
營業資產及負債之淨變動數		
應收帳款	668	(668)
其他應收款	1,209	(2,408)
存 貨	(52,253)	(389,191)
預付款項	(208)	(1,403)
其他流動資產	17	(47)
淨確定福利資產	(536)	(606)
應付票據	(23)	(30)
其他應付款	(7,911)	8,520
其他流動負債	(10)	64
其他非流動負債	249	89
營運產生之現金流出	(111,194)	(463,266)

(續次頁)

東華龍股份有限公司 東華合纖股份有限公司

個體現金流量表(續)

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	114 年 度	113 年 度
收取之利息	4,116	8,895
支付之利息	(99,645)	(85,963)
支付之所得稅	(193)	(855)
營業活動之淨現金流出	(206,916)	(541,189)
投資活動之現金流量		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(254,945)	(344,682)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	278,318	265,251
取得不動產、廠房及設備	(12,396)	(5,385)
處分不動產、廠房及設備	1,295	31,414
存出保證金減少	1,920	—
收取之股利	6,925	6,519
投資活動之淨現金流入(出)	21,117	(46,883)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	200,000	(100,000)
舉借長期借款	27,802	3,432,600
償還長期借款	—	(2,602,000)
租賃本金償還	(1,915)	(1,873)
籌資活動之淨現金流入	225,887	728,727
匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,787)	1,777
本期現金及約當現金增加數	38,301	142,432
期初現金及約當現金餘額	503,650	361,218
期末現金及約當現金餘額	\$ 541,951	\$ 503,650

(請參閱後附個體財務報告附註)

董事長：林 壯 儒



經理人：林 壯 燁



會計主管：葉 燕 玲



承認事項

第二案：(董事會提)

案由：114 年度盈虧撥補案，請 承認。

說明：本公司 114 年度決算經審計委員會及會計師查核竣事，爰擬具 114 年度盈虧撥補案如下：

東華龍股份有限公司

一一四年度盈虧撥補案

單位：新台幣元

項 目	合 計
期初累積虧損	(\$748,360,989)
確定福利計畫之再衡量數列入保留盈餘	1,892,906
調整後累積虧損	(\$746,468,083)
本期淨利	(\$69,937,138)
期末累積虧損	(\$816,405,221)

董事長：林壯儒



經理人：林壯燁



會計主管：葉燕玲



決議：本案經主席裁示投票表決，表決結果：出席股東總表決權數 36,922,083 權(含電子投票 216,247 權)，贊成權數 36,888,859 權(含電子投票 194,024 權)，佔總表決權數 99.91%，反對權數 3,553 權(含電子投票 3,553 權)，無效權數 0 權(含電子投票 0 權)，棄權及未投票權數 29,671 權(含電投票 18,670 權)，贊成權數超過表決權數二分之一；本案照原議案票決通過。